

佛山市欣源电子股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 4-00853 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪22YWGVMWE





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327888
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 4-00853 号

佛山市欣源电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佛山市欣源电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 7 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-7 月、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 7 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-7 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

营业收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露请参阅财务报表附注三、（二十三）和附注五、（三十四）。

贵公司2022年1-7月、2021年度、2020年度合并报表营业收入分别为42,821.68万元、50,918.06万元、37,743.09万元，2022年1-7月较2021年同期增长49.52%，2021年较2020年增长34.91%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，因此我们将贵公司营业收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）评价和测试与营业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）获取销售合同清单，查验主要客户销售合同并复核关键合同条款，评价收入确认会计政策的合理性；
- （3）对收入、成本和毛利进行分析性复核，包括销售价格波动分析、成本波动分析、毛利率波动分析等，结合宏观经济环境变化、行业环境变化等综合分析收入、成本和毛利变动情况的合理性；
- （4）对报告期内重要客户的销售数量、销售金额进行函证、访谈；
- （5）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户签收单、对账单等；
- （6）对资产负债日前后销售收入进行核查，确认收入是否记录于正确的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
 北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
 学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
 邮编 100083 Beijing,China,100083

(六)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二二年十一月二十三日





合并资产负债表

编制单位：佛山市欣源电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	126,657,258.63	38,854,158.63	11,330,973.40
交易性金融资产	五（二）	20,137,508.95	7,433,411.73	28,088,902.10
衍生金融资产				
应收票据	五（三）	105,226,532.74	79,446,215.85	49,492,830.44
应收账款	五（四）	86,760,335.98	59,531,397.70	69,660,562.51
应收款项融资	五（五）	36,208,808.62	28,808,641.42	22,871,505.78
预付款项	五（六）	34,727,097.83	16,067,158.70	10,457,285.01
其他应收款	五（七）	3,252,718.23	978,038.53	3,833,106.70
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（八）	129,493,225.59	77,780,116.33	50,629,539.32
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（九）	879,631.98	2,396,742.89	2,667,624.88
流动资产合计		543,343,118.55	311,295,881.78	249,032,330.14
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（十）		300,000.00	300,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十一）	164,699,178.37	172,599,036.79	170,130,647.61
在建工程	五（十二）	164,864,677.91	32,062,618.91	2,594,355.87
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十三）	34,836,460.82	8,195,071.42	
无形资产	五（十四）	18,567,458.44	18,720,457.01	2,574,568.05
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十五）	1,289,057.90	1,074,346.28	1,089,726.85
其他非流动资产	五（十六）	81,231,738.44	11,285,941.96	5,926,823.43
非流动资产合计		465,488,571.88	244,237,472.37	182,616,121.81
资产总计		1,008,831,690.43	555,533,354.15	431,648,451.95

法定代表人：


4401051734871

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并资产负债表（续）

编制单位：佛山市欣源电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十七）	123,580,190.10	85,021,415.99	74,975,983.33
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十八）	11,146,938.44	13,484,295.87	9,217,836.93
应付账款	五（十九）	72,698,281.16	62,730,270.37	63,549,351.90
预收款项				
合同负债	五（二十）	31,571,267.16	12,677,603.09	6,146,522.09
应付职工薪酬	五（二十一）	8,138,100.14	8,146,466.28	6,571,822.94
应交税费	五（二十二）	19,995,851.66	8,173,967.85	7,666,873.09
其他应付款	五（二十三）	152,515.22	5,937,023.68	27,298,241.21
其中：应付利息				116,666.66
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	3,003,505.93	12,771,818.03	15,000,000.00
其他流动负债	五（二十五）	63,266,065.58	49,976,957.06	33,202,440.48
流动负债合计		333,552,715.39	258,919,818.22	243,629,071.97
非流动负债：				
长期借款				
应付债券	五（二十六）			9,589,403.34
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五（二十七）	34,772,651.74	6,432,034.72	
长期应付款	五（二十八）	300,000,000.00	47,500,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（二十九）	7,853,968.55	8,916,180.51	10,777,103.09
递延所得税负债	五（十五）	20,626.34	8,197.86	12,416.91
其他非流动负债				
非流动负债合计		342,647,246.63	62,856,413.09	35,378,923.34
负债合计		676,199,962.02	321,776,231.31	279,007,995.31
股东权益：				
股本	五（三十）	20,837,334.00	20,837,334.00	20,837,334.00
其他权益工具				392,999.47
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十一）	38,893,955.37	38,893,955.37	38,893,955.37
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（三十二）	5,147,520.30	5,147,520.30	3,868,079.04
未分配利润	五（三十三）	267,752,918.74	167,174,070.09	87,248,597.82
归属于母公司股东权益合计		332,631,728.41	232,052,879.76	151,240,965.70
少数股东权益			1,704,243.08	1,399,490.94
股东权益合计		332,631,728.41	233,757,122.84	152,640,456.64
负债和股东权益总计		1,008,831,690.43	555,533,354.15	431,648,451.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：佛山市欣源电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		83,084,883.11	11,279,838.82	9,795,115.91
交易性金融资产		20,137,508.95	7,433,411.73	28,088,902.10
衍生金融资产				
应收票据		16,322,778.98	21,042,202.05	20,046,767.84
应收账款	十四（一）	35,746,749.14	36,714,417.86	38,997,613.01
应收款项融资		9,458,731.62	22,645,347.42	12,663,505.78
预付款项		3,856,780.56	2,880,856.86	2,437,325.99
其他应收款	十四（二）	214,148,535.67	386,704.67	6,736,671.50
其中：应收利息				
应收股利				
存货		12,728,255.76	18,411,867.43	15,770,752.32
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		158,662.61	107,968.76	58,259.64
流动资产合计		395,642,886.40	120,902,615.60	134,594,914.09
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四（三）	98,023,596.00	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		32,754,131.17	37,838,060.29	36,810,668.45
在建工程		3,607,394.92	328,212.39	1,094,301.77
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		34,836,460.82	8,195,071.42	
无形资产		300,383.97	171,848.70	177,931.86
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		824,553.03	865,512.36	780,332.29
其他非流动资产		744,454.38	60,670,579.34	332,611.57
非流动资产合计		171,090,974.29	146,069,284.50	77,195,845.94
资产总计		566,733,860.69	266,971,900.10	211,790,760.03

法定代表人：


1408051734871

主管会计工作负责人：


王明

会计机构负责人：


苏英





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 佛山市欣源电子股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款		65,240,934.75	55,083,499.17	55,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		4,165,363.44	10,468,729.87	9,217,836.93
应付账款		33,837,261.23	42,171,464.28	41,011,583.72
预收款项				
合同负债		415,341.67	291,205.39	419,438.70
应付职工薪酬		3,409,554.69	4,291,479.20	3,390,210.39
应交税费		3,769,117.28	1,625,175.83	2,575,118.68
其他应付款		22,476.48	27,817,943.99	777,567.77
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,660,505.93	1,889,818.03	
其他流动负债		9,012,023.94	14,058,016.36	9,302,647.00
流动负债合计		122,532,579.41	157,697,332.12	121,694,403.19
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		34,772,651.74	6,432,034.72	
长期应付款		300,000,000.00		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益			2,350.43	46,367.52
递延所得税负债		20,626.34	8,197.86	12,416.91
其他非流动负债				
非流动负债合计		334,793,278.08	6,442,583.01	58,784.43
负债合计		457,325,857.49	164,139,915.13	121,753,187.62
股东权益:				
股本		20,837,334.00	20,837,334.00	20,837,334.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		38,893,955.37	38,893,955.37	38,893,955.37
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		5,147,520.30	5,147,520.30	3,868,079.04
未分配利润		44,529,193.53	37,953,175.30	26,438,204.00
股东权益合计		109,408,003.20	102,831,984.97	90,037,572.41
负债和股东权益总计		566,733,860.69	266,971,900.10	211,790,760.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：佛山市欣源电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-7月	2021年度	2020年度
一、营业收入	五(三十四)	428,216,842.48	509,180,583.04	377,430,855.71
减：营业成本	五(三十四)	268,578,845.03	357,507,954.84	282,922,666.08
税金及附加	五(三十五)	2,204,433.14	3,966,782.83	3,303,567.04
销售费用	五(三十六)	2,730,408.90	3,760,544.28	2,856,685.81
管理费用	五(三十七)	17,215,028.76	22,873,183.49	16,361,816.36
研发费用	五(三十九)	15,977,037.35	22,427,146.99	14,525,132.30
财务费用	五(三十九)	4,350,702.94	8,588,466.15	9,104,440.48
其中：利息费用		4,761,179.10	7,832,271.76	7,780,197.47
利息收入		60,429.35	278,621.30	59,393.59
加：其他收益	五(四十)	2,438,804.23	4,369,431.81	4,319,538.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-1,051,138.37	-884,469.08	69,006.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)	94,937.71	35,637.79	82,779.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-1,482,910.01	388,094.11	740,845.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十四)	-86,886.52	-213,432.26	-878,023.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,157.85		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,092,351.25	93,751,766.83	52,690,693.47
加：营业外收入	五(四十五)	9,825.22	34,094.59	607,200.00
减：营业外支出	五(四十六)	1,062,316.30	502,847.46	262,854.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,039,860.17	93,283,013.96	53,035,038.53
减：所得税费用	五(四十七)	15,457,304.56	11,773,348.29	6,610,366.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,582,555.61	81,509,665.67	46,424,672.41
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,582,555.61	81,509,665.67	46,424,672.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		100,578,848.65	81,204,913.53	44,626,092.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,706.96	304,752.14	1,798,579.68
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
(1) 重新计量设定受益计划变动额				
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3) 其他权益工具投资公允价值变动				
(4) 企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				
(2) 其他债权投资公允价值变动				
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(4) 其他债权投资信用减值准备				
(5) 现金流量套期储备				
(6) 外币财务报表折算差额				
(7) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		100,582,555.61	81,509,665.67	46,424,672.41
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		100,578,848.65	81,204,913.53	44,626,092.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,706.96	304,752.14	1,798,579.68
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		4.83	3.90	2.17
(二) 稀释每股收益		4.83	3.90	2.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：佛山市欣源电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-7月	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四(四)	85,616,186.20	176,617,896.56	144,452,819.81
减：营业成本	十四(四)	64,871,152.13	138,867,769.74	113,500,531.33
税金及附加		551,857.92	1,268,934.23	1,084,750.96
销售费用		1,856,840.77	2,428,712.66	2,013,219.40
管理费用		6,023,009.06	10,096,848.63	8,446,028.02
研发费用		4,453,855.45	7,700,848.51	6,674,912.65
财务费用		1,654,472.06	3,399,151.85	3,066,319.69
其中：利息费用		4,009,695.82	3,261,920.30	3,028,723.80
利息收入		1,553,288.38	30,855.17	42,738.10
加：其他收益		555,942.70	1,652,526.32	2,501,829.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	80,539.70	-20,143.33	444,462.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		94,937.71	35,637.79	82,779.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		59,948.75	-354,434.91	317,157.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		213,113.48	-213,432.26	-878,023.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,157.85		
二、营业利润		7,228,639.00	13,955,784.55	12,135,262.82
加：营业外收入		4.22	6,186.09	
减：营业外支出		156,175.34	116,227.19	162,450.50
三、利润总额		7,072,467.88	13,845,743.45	11,972,812.32
减：所得税费用		496,449.65	1,051,330.89	1,187,788.13
四、净利润		6,576,018.23	12,794,412.56	10,785,024.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,576,018.23	12,794,412.56	10,785,024.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		6,576,018.23	12,794,412.56	10,785,024.19

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








合并现金流量表

编制单位：佛山市欣源电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-7月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		247,546,432.87	358,889,863.26	253,850,318.94
收到的税费返还		3,151,900.81		591,694.88
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	9,925,566.04	47,386,802.37	20,284,213.48
经营活动现金流入小计		260,623,899.72	406,276,665.63	274,726,227.30
购买商品、接受劳务支付的现金		177,655,123.89	161,358,447.73	99,883,255.69
支付给职工以及为职工支付的现金		35,692,682.78	64,275,517.84	52,219,097.92
支付的各项税费		18,043,671.97	35,796,944.89	27,945,783.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	22,949,391.91	90,328,152.71	47,673,328.16
经营活动现金流出小计		254,340,870.55	351,759,063.17	227,721,465.17
经营活动产生的现金流量净额		6,283,029.17	54,517,602.46	47,004,762.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		75,477,615.08	54,066,926.75	70,593,014.40
取得投资收益收到的现金			39,957.61	256,549.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,633,111.67		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		77,110,726.75	54,106,884.36	70,849,563.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,058,109.47	37,885,419.04	20,021,743.64
投资支付的现金		28,000,000.00	33,250,000.00	93,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	60,000,000.00		
投资活动现金流出小计		248,058,109.47	71,135,419.04	113,921,743.64
投资活动产生的现金流量净额		-170,947,382.72	-17,028,534.68	-43,072,179.91
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				10,000,008.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		26,000,000.00	90,368,902.05	63,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	310,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		336,000,000.00	130,368,902.05	83,800,008.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	105,102,443.11	62,241,132.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,967,858.42	8,013,215.83	5,999,018.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	63,388,431.87	31,311,300.00	22,574,425.26
筹资活动现金流出小计		81,356,290.29	144,426,958.94	90,814,575.72
筹资活动产生的现金流量净额		254,643,709.71	-14,058,056.89	-7,014,567.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,630.82		
五、现金及现金等价物净增加额		90,037,986.98	23,431,010.89	-3,081,985.50
加：期初现金及现金等价物余额		31,256,289.53	7,825,278.64	10,907,264.14
六、期末现金及现金等价物余额		121,294,276.51	31,256,289.53	7,825,278.64

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司现金流量表

编制单位：佛山市欣源电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-7月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		67,119,741.49	112,045,129.36	93,529,090.78
收到的税费返还				591,694.88
收到其他与经营活动有关的现金		3,038,874.43	80,399,892.19	41,110,388.72
经营活动现金流入小计		70,158,615.92	192,445,021.55	135,231,174.38
购买商品、接受劳务支付的现金		19,529,414.76	34,126,637.57	21,692,975.65
支付给职工以及为职工支付的现金		19,181,818.88	41,415,760.65	35,082,369.85
支付的各项税费		3,513,975.48	12,826,190.29	9,877,307.22
支付其他与经营活动有关的现金		17,135,826.68	55,322,360.23	42,177,626.29
经营活动现金流出小计		59,361,035.80	143,690,948.74	108,830,279.01
经营活动产生的现金流量净额		10,797,580.12	48,754,072.81	26,400,895.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		75,554,019.08	54,066,926.75	70,593,014.40
取得投资收益收到的现金			39,957.61	256,549.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		75,554,019.08	54,106,884.36	70,849,563.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,273,595.69	7,424,082.14	6,726,755.41
投资支付的现金		28,100,000.00	93,250,000.00	93,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		285,246,961.30		
投资活动现金流出小计		319,620,556.99	100,674,082.14	100,326,755.41
投资活动产生的现金流量净额		-244,066,537.91	-46,567,197.78	-29,477,191.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				10,000,008.00
取得借款收到的现金		11,000,000.00	60,909,559.05	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		311,000,000.00	60,909,559.05	45,000,008.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	59,658,666.11	42,241,132.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,614,936.32	3,029,653.40	3,005,868.52
支付其他与筹资活动有关的现金		1,280,371.44		139,136.93
筹资活动现金流出小计		3,895,307.76	62,688,319.51	45,386,137.77
筹资活动产生的现金流量净额		307,104,692.24	-1,778,760.46	-386,129.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,630.82		
五、现金及现金等价物净增加额		73,894,365.27	408,114.57	-3,462,426.08
加：期初现金及现金等价物余额		6,697,535.72	6,289,421.15	9,751,847.23
六、期末现金及现金等价物余额		80,591,900.99	6,697,535.72	6,289,421.15

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-7月

编制单位：佛山市启源电子股份有限公司

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额			20,837,334.00		38,893,955.37				5,147,520.30	167,174,070.09	232,052,879.76	1,704,243.08	233,757,122.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额			20,837,334.00		38,893,955.37				5,147,520.30	167,174,070.09	232,052,879.76	1,704,243.08	233,757,122.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额			20,837,334.00		38,893,955.37				5,147,520.30	267,752,918.74	332,631,728.41		332,631,728.41

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	20,837,334.00		392,999.47	38,893,955.37				3,868,079.04	87,248,597.82	151,240,965.70	1,399,490.94	152,640,456.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,837,334.00		392,999.47	38,893,955.37				3,868,079.04	87,248,597.82	151,240,965.70	1,399,490.94	152,640,456.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-392,999.47					1,279,441.26	79,925,472.27	80,811,914.06	304,752.14	81,116,666.20
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								1,279,441.26	-1,279,441.26			
2. 对股东的分配								1,279,441.26	-1,279,441.26			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,837,334.00		-392,999.47	38,893,955.37			5,147,520.30	167,174,070.09	167,174,070.09	232,052,879.76	1,704,243.08	233,757,122.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00				29,866,418.30				93,321,053.48			92,921,964.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				29,866,418.30				96,361,002.43			95,961,913.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,837,334.00			392,999.47	9,027,537.07				54,879,963.27			56,678,542.95
（一）综合收益总额									44,626,092.73			46,424,672.41
（二）股东投入和减少资本	833,334.00				9,027,537.07				9,860,871.07			9,860,871.07
1. 股东投入的普通股	833,334.00				9,027,537.07				9,860,871.07			9,860,871.07
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									1,078,502.42			
2. 对股东的分配									1,078,502.42			
3. 其他									-8,004,000.00			
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,837,334.00			392,999.47	38,893,955.37				151,240,965.70			152,640,456.64
				392,999.47					392,999.47			392,999.47
				392,999.47					151,240,965.70			152,640,456.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目		2022年1-7月										
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		20,837,334.00				38,893,955.37						102,831,984.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		20,837,334.00				38,893,955.37						102,831,984.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额		20,837,334.00				38,893,955.37						109,408,003.20

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度						未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	20,837,334.00			38,893,955.37			26,438,204.00	90,037,572.41		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	20,837,334.00			38,893,955.37			26,438,204.00	90,037,572.41		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,514,971.30	12,794,412.56		
（一）综合收益总额							12,794,412.56	12,794,412.56		
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							-1,279,441.26			
1. 提取盈余公积							-1,279,441.26			
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	20,837,334.00			38,893,955.37			37,953,175.30	102,831,984.97		

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债		其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00		12,000,000.00			29,866,418.30				2,699,320.49	23,923,377.07	68,489,115.86
加：会计政策变更										90,256.13	812,305.16	902,561.29
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00		12,000,000.00			29,866,418.30				2,789,576.62	24,735,682.23	69,391,677.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,837,334.00		8,837,334.00			9,027,537.07				1,078,502.42	1,702,521.77	20,645,895.26
（一）综合收益总额											10,785,024.19	10,785,024.19
（二）股东投入和减少资本	833,334.00		833,334.00			9,027,537.07						9,860,871.07
1. 股东投入的普通股	833,334.00		833,334.00			9,027,537.07						9,860,871.07
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配			8,004,000.00							1,078,502.42	-9,082,502.42	
1. 提取盈余公积			8,004,000.00							1,078,502.42	-1,078,502.42	
2. 对股东的分配											-8,004,000.00	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,837,334.00		20,837,334.00			38,893,955.37				3,868,079.04	26,438,204.00	90,037,572.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



佛山市欣源电子股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

佛山市欣源电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2016年5月11日由佛山市南海区欣源电子有限公司改制设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码为91440605753660361T; 注册地址为佛山市南海区西樵科技工业园内, 法定代表人为薛瑞, 注册资本为人民币2083.7334万元。

公司主营业务为电容器、石墨负极材料相关产品的研发、生产和销售。

本财务报告于2022年11月23日经公司董事会批准报出。

报告期合并财务报表范围以控制为基础, 对下属各分、子公司及其他可变利益主体纳入合并范围, 具体见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2022年7月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的财务状况以及2022年1-7月、2021年度、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。



(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。



3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资



产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中



单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融



负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允



价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。



本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：合并范围内的关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：



账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

上述应收票据组合1和应收账款组合2一般情况下不计提预期信用损失，应收票据组合2，参照应收账款账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：账龄组合

其他应收款组合2：合并范围内的关联方

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。



(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始



投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。



资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021年1月1日以前适用）

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确



定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用证约定年限	年限平均法
专利权	10	年限平均法
计算机软件	5	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。



(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。



2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。



2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认具体方法：

对于一般商品销售或受托加工，公司按照合同或订单约定的交货日期和地点将货物交付给客户，并在客户确认合格货物数量及结算金额后确认销售收入的实现；对于先款后货且购买方自行提货的，在货物交付时确认销售收入的实现。

出口销售：根据国际贸易协定惯例以货物出口报关或货物送达约定地点作为收入确认的时点。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；



3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。



除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁（2021年1月1日以前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确



认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十八）租赁（2021年1月1日起适用）

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的
影响汇总如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		10,105,074.69	10,105,074.69
负债：			
租赁负债		10,105,074.69	10,105,074.69



母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		10,105,074.69	10,105,074.69
负债：			
租赁负债		10,105,074.69	10,105,074.69

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

合并范围内各主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
佛山市欣源电子股份有限公司	15%
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	15%
内蒙古志远碳纳米科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（科技部火炬中心代章）2020年12月15日发布的《关于广东省2020年第一批高新技术企业备案的复函》，佛山市欣源电子股份有限公司认定为广东省2020年第一批高新技术企业，证书号GR202044000923。本公司2020至2022年度享受高新技术企业税收优惠税率，即享受减按15%的企业所得税优惠税率。

2. 根据国家发展和改革委员会颁布的《西部地区鼓励类产业目录》（发改委令2014年第15号），《财政部国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，2020年度企业所得税减按15%征收。

根据国家发展和改革委员会颁布的《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》（发改委令2021年第40号），《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，2021年度及2022年1-7月企业所得税减按15%征收。



五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	25,662.63	14,215.10	33,672.48
银行存款	121,268,613.88	31,242,074.43	7,791,606.16
其他货币资金	5,362,982.12	7,597,869.10	3,505,694.76
合计	126,657,258.63	38,854,158.63	11,330,973.40
其中：存放在境外的款项总额			

资金受限情况：

类别	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
其他货币资金	5,362,982.12	7,597,869.10	3,505,694.76	票据保证金
合计	5,362,982.12	7,597,869.10	3,505,694.76	

(二) 交易性金融资产

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,137,508.95	7,433,411.73	28,088,902.10
其中：理财产品	20,137,508.95	7,433,411.73	28,088,902.10
合计	20,137,508.95	7,433,411.73	28,088,902.10

(三) 应收票据

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	94,119,572.69	63,895,119.07	39,283,436.50
商业承兑汇票	11,691,536.90	16,369,575.56	10,746,730.46
减：坏账准备	584,576.85	818,478.78	537,336.52
合计	105,226,532.74	79,446,215.85	49,492,830.44

1. 应收票据分类披露

类别	2022年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	105,811,109.59	100.00	584,576.85	0.55
其中：组合1：应收银行承兑汇票	94,119,572.69	88.95		
组合2：应收商业承兑汇票	11,691,536.90	11.05	584,576.85	5.00
合计	105,811,109.59	100.00	584,576.85	0.55



类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	80,264,694.63	100.00	818,478.78	1.02
其中：组合1：应收银行承兑汇票	63,895,119.07	79.61		
组合2：应收商业承兑汇票	16,369,575.56	20.39	818,478.78	5.00
合计	80,264,694.63	100.00	818,478.78	1.02

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	50,030,166.96	100.00	537,336.52	1.07
其中：组合1：应收银行承兑汇票	39,283,436.50	78.52		
组合2：应收商业承兑汇票	10,746,730.46	21.48	537,336.52	5.00
合计	50,030,166.96	100.00	537,336.52	1.07

应收票据 2020 年度计提坏账准备-512,059.05 元，2021 年度计提坏账准备 281,142.26 元，2022 年 1-7 月计提坏账准备-233,901.93 元。

截止 2022 年 7 月 31 日已质押的应收票据余额 13,259,333.13 元、终止确认已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据余额 168,773,334.05 元、未终止确认已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据余额 95,111,830.59 元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	90,647,707.23	61,328,660.57	70,084,190.43
1至2年	280,694.09	1,162,326.24	3,230,122.09
2至3年	405,920.03	216,776.02	66,164.39
3至4年	172,081.72	64,902.77	194,409.95
4至5年	111,022.77	194,409.95	149,758.84
5年以上	1,548,050.57	1,410,593.39	1,260,834.55
减：坏账准备	6,405,140.43	4,846,271.24	5,324,917.74
合计	86,760,335.98	59,531,397.70	69,660,562.51



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	93,165,476.41	100.00	6,405,140.43	6.88
其中：账龄组合	93,165,476.41	100.00	6,405,140.43	6.88
合计	93,165,476.41	100.00	6,405,140.43	6.88

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	64,377,668.94	100.00	4,846,271.24	7.53
其中：账龄组合	64,377,668.94	100.00	4,846,271.24	7.53
合计	64,377,668.94	100.00	4,846,271.24	7.53

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	74,985,480.25	100.00	5,324,917.74	7.10
其中：账龄组合	74,985,480.25	100.00	5,324,917.74	7.10
合计	74,985,480.25	100.00	5,324,917.74	7.10

应收账款 2020 年度计提坏账准备 145,931.03 元，2021 年度计提坏账准备 478,646.50 元，2022 年 1-7 月计提坏账准备 1,607,049.19 元。



按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	2022年7月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	90,647,707.23	5.00	4,532,385.36	61,328,660.57	5.00	3,066,433.04	70,084,190.43	5.00	3,504,209.60
1至2年	280,694.09	10.00	28,069.41	1,162,326.24	10.00	116,232.64	3,230,122.09	10.00	323,012.21
2至3年	405,920.03	30.00	121,776.01	216,776.02	30.00	65,032.81	66,164.39	30.00	19,849.32
3至4年	172,081.72	50.00	86,040.86	64,902.77	50.00	32,451.39	194,409.95	50.00	97,204.98
4至5年	111,022.77	80.00	88,818.22	194,409.95	80.00	155,527.97	149,758.84	80.00	119,807.08
5年以上	1,548,050.57	100.00	1,548,050.57	1,410,593.39	100.00	1,410,593.39	1,260,834.55	100.00	1,260,834.55
合计	93,165,476.41		6,405,140.43	64,377,668.94		4,846,271.24	74,985,480.25		5,324,917.74



3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 7 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合肥国轩高科动力能源有限公司	19,102,670.53	20.50	955,133.53
杉杉控股有限公司	16,888,028.05	18.13	844,401.40
广州鹏辉能源科技股份有限公司	7,686,000.00	8.25	384,300.00
珠海格力电器股份有限公司	5,814,987.19	6.24	292,216.91
河南万贯实业有限公司	5,800,850.00	6.23	290,042.50
合计	55,292,535.77	59.35	2,766,094.34

注：以上客户应收账款余额为同一控制下合并口径，下同。

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州鹏辉能源科技股份有限公司	7,300,000.00	11.34	365,000.00
美的集团股份有限公司	6,558,357.84	10.19	327,917.89
合肥国轩高科动力能源有限公司	6,498,720.50	10.09	324,936.03
佛山市生益进出口有限公司	6,450,095.27	10.02	322,504.76
Signify China Holding B.V.	3,562,156.03	5.53	178,107.81
合计	30,389,329.64	47.17	1,518,466.49

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市生益进出口有限公司	11,511,974.44	15.35	575,598.72
贝特瑞新材料集团股份有限公司	9,447,526.74	12.60	472,376.33
杉杉控股有限公司	8,991,284.67	11.99	449,564.24
美的集团股份有限公司	7,674,201.57	10.23	383,710.09
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	5,972,700.00	7.97	298,635.00
合计	43,597,687.42	58.14	2,179,884.38

(五) 应收款项融资

项目	2022 年 7 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	29,787,565.73	26,321,622.37	22,183,573.48
应收账款债权凭证	6,421,242.89	2,487,019.05	687,932.30
合计	36,208,808.62	28,808,641.42	22,871,505.78



(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年7月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,347,767.26	96.03	15,053,033.79	93.69	10,191,312.58	97.46
1至2年	758,514.22	2.18	1,007,623.98	6.27	262,766.23	2.51
2至3年	620,816.35	1.79	6,500.93	0.04	3,206.20	0.03
合计	34,727,097.83	100.00	16,067,158.70	100.00	10,457,285.01	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止2022年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北联晶炭素新材料科技有限公司	6,625,000.00	19.08
吉林龙昌新能源有限责任公司	4,038,105.07	11.63
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	2,571,508.60	7.40
山东科宇能源有限公司	1,915,352.67	5.52
三门峡晖豪石墨制品制造有限公司	1,900,000.00	5.47
合计	17,049,966.34	49.10

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东联化新材料有限责任公司	3,022,998.23	18.81
鸡西龙鑫碳素有限公司	1,978,000.00	12.31
内蒙古瑞盛炭素新材料科技有限公司	1,270,652.17	7.91
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌兰察布供电分公司	824,874.10	5.13
吉林龙昌新能源有限责任公司	810,382.64	5.04
合计	7,906,907.14	49.20

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东科宇能源有限公司	1,997,217.81	19.10
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌兰察布供电分公司	1,888,963.66	18.06
佛山市亿能金属制品有限公司	594,172.50	5.68
大连力成科技有限公司	483,000.00	4.62
日照恒桥碳素有限公司	461,519.42	4.41
合计	5,424,873.39	51.87



(七)其他应收款

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款项	3,423,913.93	1,039,471.48	4,085,129.52
减：坏账准备	171,195.70	61,432.95	252,022.82
合计	3,252,718.23	978,038.53	3,833,106.70

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金	800,000.00	88,880.00	1,050,150.00
备用金	353,570.45	622,923.82	862,965.73
其他往来款	2,270,343.48	327,667.66	2,172,013.79
减：坏账准备	171,195.70	61,432.95	252,022.82
合计	3,252,718.23	978,038.53	3,833,106.70

(2) 按账龄披露

账龄	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	3,423,913.93	855,785.39	3,272,119.42
1至2年		182,998.46	777,431.02
2至3年			35,579.08
3至4年		687.63	
减：坏账准备	171,195.70	61,432.95	252,022.82
合计	3,252,718.23	978,038.53	3,833,106.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年期初余额	626,740.45			626,740.45
2020年期初余额在本期	626,740.45			626,740.45
本期转回	374,717.63			374,717.63
2020年12月31日余额	252,022.82			252,022.82

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年期初余额	252,022.82			252,022.82
2021年期初余额在本期	252,022.82			252,022.82
本期转回	190,589.87			190,589.87
2021年12月31日余额	61,432.95			61,432.95



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额	61,432.95			61,432.95
2022年期初余额在本期	61,432.95			61,432.95
本期计提	109,762.75			109,762.75
2022年7月31日余额	171,195.70			171,195.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
薛占青	往来款	2,154,635.45	1年以内	62.93	107,731.77
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	23.37	40,000.00
宫智慧	备用金	77,391.10	1年以内	2.26	3,869.56
薛延颂	备用金	69,000.00	1年以内	2.02	3,450.00
代垫社会保险	往来款	56,799.14	1年以内	1.66	2,839.96
合计		3,157,825.69		92.24	157,891.29

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘良春	往来款	145,000.00	2年以内	13.95	14,500.00
班成骅	备用金	135,000.42	1年以内	12.99	6,750.02
代垫社会保险	往来款	92,704.80	1年以内	8.92	4,635.24
乌兰察布市汇元融资担保有限公司	保证金	88,880.00	1年以内	8.55	4,444.00
王卫军	备用金	83,948.63	1年以内	8.08	4,197.43
合计		545,533.85		52.49	34,526.69

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞华佳电子科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	36.72	75,000.00
乌兰察布市汇元融资担保有限公司	保证金	1,050,000.00	2年以内	25.70	88,833.33
格力电子商务有限公司	往来款	344,439.00	1年以内	8.43	17,221.95
梁金	备用金	213,095.53	1年以内	5.22	10,654.78
刘良春	往来款	150,000.00	1年以内	3.67	7,500.00
合计		3,257,534.53		79.74	199,210.06



(八) 存货

1. 存货的分类

项目	2022年7月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,635,247.62	415,847.95	47,219,399.67
周转材料	1,175,948.78		1,175,948.78
委托加工材料	9,273,566.82		9,273,566.82
在产品	23,842,969.47		23,842,969.47
库存商品	23,526,418.72	716,958.40	22,809,460.32
发出商品	25,171,880.53		25,171,880.53
合计	130,626,031.94	1,132,806.35	129,493,225.59

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,109,552.00	849,965.85	39,259,586.15
周转材料	785,772.76		785,772.76
在产品	7,877,815.62		7,877,815.62
库存商品	10,438,624.02	495,953.98	9,942,670.04
发出商品	19,914,271.76		19,914,271.76
合计	79,126,036.16	1,345,919.83	77,780,116.33

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,860,189.73		21,860,189.73
周转材料	843,252.79		843,252.79
在产品	6,083,012.33		6,083,012.33
库存商品	9,742,864.95	1,132,487.57	8,610,377.38
发出商品	13,232,707.09		13,232,707.09
合计	51,762,026.89	1,132,487.57	50,629,539.32

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	254,464.05	878,023.52				1,132,487.57
合计	254,464.05	878,023.52				1,132,487.57



项目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		849,965.85				849,965.85
库存商品	1,132,487.57			636,533.59		495,953.98
合计	1,132,487.57	849,965.85		636,533.59		1,345,919.83

项目	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年7月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	849,965.85			434,117.90		415,847.95
库存商品	495,953.98	221,004.42				716,958.40
合计	1,345,919.83	221,004.42		434,117.90		1,132,806.35

(九) 其他流动资产

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待认证进项税额	729,257.05	1,319,144.18	2,667,624.88
预缴所得税	150,374.93	1,077,598.71	
合计	879,631.98	2,396,742.89	2,667,624.88



(十) 长期股权投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动						2020年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业									
内蒙古石墨烯科技有限公司		300,000.00						300,000.00	
合计		300,000.00						300,000.00	

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动						2021年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业									
内蒙古石墨烯科技有限公司		300,000.00						300,000.00	
合计		300,000.00						300,000.00	

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动						2022年7月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业									
内蒙古石墨烯科技有限公司		300,000.00						300,000.00	
合计		300,000.00						300,000.00	300,000.00



(十一) 固定资产

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	164,699,178.37	172,599,036.79	170,130,647.61
减：减值准备			
合计	164,699,178.37	172,599,036.79	170,130,647.61

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	79,343,568.01	158,443,582.31	496,661.53	4,222,130.47	242,505,942.32
2. 本期增加金额		21,705,776.40	1,301,504.42	118,584.07	23,125,864.89
(1) 购置		14,253,071.46	1,301,504.42	118,584.07	15,673,159.95
(2) 在建工程转入		7,452,704.94			7,452,704.94
3. 本期减少金额					
4. 2021年12月31日	79,343,568.01	180,149,358.71	1,798,165.95	4,340,714.54	265,631,807.21
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	10,916,455.84	58,566,092.53	143,586.58	2,749,159.76	72,375,294.71
2. 本期增加金额	3,745,839.21	16,557,090.48	72,271.47	282,274.55	20,657,475.71
(1) 计提	3,745,839.21	16,557,090.48	72,271.47	282,274.55	20,657,475.71
3. 本期减少金额					
4. 2021年12月31日	14,662,295.05	75,123,183.01	215,858.05	3,031,434.31	93,032,770.42
三、减值准备					
1. 2020年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021年12月31日					
四、2021年12月31日账面价值	64,681,272.96	105,026,175.70	1,582,307.90	1,309,280.23	172,599,036.79



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日	79,343,568.01	180,149,358.71	1,798,165.95	4,340,714.54	265,631,807.21
2. 本期增加金额	4,697,554.21	5,820,212.68	570,862.82	658,125.71	11,746,755.42
(1) 购置		4,160,138.41	570,862.82	658,125.71	5,389,126.94
(2) 在建工程转入	4,697,554.21	1,660,074.27			6,357,628.48
3. 本期减少金额	7,082,745.78	3,392,802.04		349,557.51	10,825,105.33
(1) 处置或报废	5,248,366.02	2,395,854.78			7,644,220.80
(2) 处置子公司减少	1,834,379.76	996,947.26		349,557.51	3,180,884.53
4. 2022年7月31日	76,958,376.44	182,576,769.35	2,369,028.77	4,649,282.74	266,553,457.30
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	14,662,295.05	75,123,183.01	215,858.05	3,031,434.31	93,032,770.42
2. 本期增加金额	2,270,159.04	10,546,856.57	140,448.36	124,615.99	13,082,079.96
(1) 计提	2,270,159.04	10,546,856.57	140,448.36	124,615.99	13,082,079.96
3. 本期减少金额	1,756,690.60	2,413,764.45		90,116.40	4,260,571.45
(1) 处置或报废	1,649,548.45	2,276,062.02			3,925,610.47
(2) 处置子公司减少	107,142.15	137,702.43		90,116.40	334,960.98
4. 2022年7月31日	15,175,763.49	83,256,275.13	356,306.41	3,065,933.90	101,854,278.93
三、减值准备					
1. 2021年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022年7月31日					
四、2022年7月31日账面价值	61,782,612.95	99,320,494.22	2,012,722.36	1,583,348.84	164,699,178.37

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产账面价值及原因。

项目	账面价值	未办妥原因
佛山欣源厂房	561,960.00	提交申请沟通中
内蒙欣源厂房	30,167,263.35	提交申请沟通中
合计	30,729,223.35	

(十二) 在建工程

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程项目	164,864,677.91	32,062,618.91	2,594,355.87
减：减值准备			
合计	164,864,677.91	32,062,618.91	2,594,355.87



1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2022年7月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛山电子数字化车间项目	3,180,248.90		3,180,248.90						
内蒙石墨烯辊道炉项目	3,539,823.10		3,539,823.10	3,539,823.10		3,539,823.10			
内蒙高温包覆造粒釜	3,784,000.00		3,784,000.00						
内蒙石墨 9# 厂房	5,612,288.94		5,612,288.94	196,435.64		196,435.64	156,435.64		156,435.64
内蒙石墨 10# 厂房				4,697,554.21		4,697,554.21			
内蒙南园区 4 万吨石墨化项目	144,436,905.28		144,436,905.28	20,811,923.43		20,811,923.43			
其他零星项目	4,311,411.69		4,311,411.69	2,816,882.53		2,816,882.53	2,437,920.23		2,437,920.23
合计	164,864,677.91		164,864,677.91	32,062,618.91		32,062,618.91	2,594,355.87		2,594,355.87



(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
内蒙石墨焙烧道炉项目	668.00 万元		3,539,823.10			3,539,823.10	52.99	60.00				自筹资金
内蒙石墨 10# 厂房	无预算，直到完工可使用		4,697,554.21			4,697,554.21		95.00				自筹资金
内蒙南园区 4 万吨石墨化项目	46,669.91 万元		20,811,923.43			20,811,923.43	4.46	5.00				自筹资金
内蒙石墨 9# 厂房	无预算，直到完工可使用	156,435.64	40,000.00			196,435.64		1.00				自筹资金
合计		156,435.64	29,089,300.74			29,245,736.38						



佛山市欣源电子股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2022年7月31日

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年7月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
佛山电子数字车间项目	无预算，直到完工可使用		3,180,248.90			3,180,248.90		50.00				自筹资金
内蒙石墨焙辊道炉项目	688.00万元	3,539,823.10				3,539,823.10	52.99	80.00				自筹资金
内蒙高温包覆造粒釜	无预算，直到完工可使用		3,784,000.00			3,784,000.00		90.00				自筹资金
内蒙石墨10#厂房	无预算，直到完工可使用	4,697,554.21		4,697,554.21				100.00				自筹资金
内蒙石墨9#厂房	无预算，直到完工可使用	196,435.64	5,415,853.30			5,612,288.94		20.00				自筹资金
内蒙南园区4万吨石墨化项目	46,669.91万元	20,811,923.43	123,624,981.85			144,436,905.28	30.95	50.00		1,321,265.89	18.94	自筹资金
合计		29,245,736.38	136,005,084.05	4,697,554.21		160,553,266.22						



(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	10,105,074.69	10,105,074.69
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	10,105,074.69	10,105,074.69
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	1,910,003.27	1,910,003.27
(1) 计提	1,910,003.27	1,910,003.27
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	1,910,003.27	1,910,003.27
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日		
四、2021年12月31日账面价值	8,195,071.42	8,195,071.42

注：2021年1月1日与资产负债表2020年12月31日余额的差异原因见本附注“三、(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	10,105,074.69	10,105,074.69
2. 本期增加金额	33,906,775.18	33,906,775.18
(1) 新增租赁	33,906,775.18	33,906,775.18
3. 本期减少金额	8,323,851.04	8,323,851.04
(1) 处置	8,323,851.04	8,323,851.04
4. 2022年7月31日	35,687,998.83	35,687,998.83
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	1,910,003.27	1,910,003.27
2. 本期增加金额	1,299,959.20	1,299,959.20
(1) 计提	1,299,959.20	1,299,959.20
3. 本期减少金额	2,358,424.46	2,358,424.46
(1) 处置	2,358,424.46	2,358,424.46
4. 2022年7月31日	851,538.01	851,538.01
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		



项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年7月31日		
四、2022年7月31日账面价值	34,836,460.82	34,836,460.82

(十四)无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日	1,824,335.28	1,215,533.98	3,039,869.26
2. 本期增加金额	16,497,125.52		16,497,125.52
(1) 购置	16,497,125.52		16,497,125.52
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	18,321,460.80	1,215,533.98	19,536,994.78
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日	161,417.71	303,883.50	465,301.21
2. 本期增加金额	229,683.16	121,553.40	351,236.56
(1) 计提	229,683.16	121,553.40	351,236.56
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	391,100.87	425,436.90	816,537.77
三、减值准备			
1. 2020年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日			
四、2021年12月31日账面价值	17,930,359.93	790,097.08	18,720,457.01

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	18,321,460.80	1,215,533.98		19,536,994.78
2. 本期增加金额			139,035.45	139,035.45
(1) 购置			139,035.45	139,035.45
3. 本期减少金额				
4. 2022年7月31日	18,321,460.80	1,215,533.98	139,035.45	19,676,030.23
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日	391,100.87	425,436.90		816,537.77
2. 本期增加金额	214,176.10	70,906.15	6,951.77	292,034.02
(1) 计提	214,176.10	70,906.15	6,951.77	292,034.02
3. 本期减少金额				



项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
4. 2022年7月31日	605,276.97	496,343.05	6,951.77	1,108,571.79
三、减值准备				
1. 2021年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022年7月31日				
四. 2022年7月31日账面价值	17,716,183.83	719,190.93	132,083.68	18,567,458.44

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022年7月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	1,289,057.90	8,593,719.33	1,053,588.41	7,023,922.80	1,089,726.85	7,246,764.65
内部交易未实现利润			20,757.87	138,385.82		
小计	1,289,057.90	8,593,719.33	1,074,346.28	7,162,308.62	1,089,726.85	7,246,764.65
递延所得税负债：						
交易性金融工具公允价值变动	20,626.34	137,508.93	8,197.86	54,652.37	12,416.91	82,779.38
小计	20,626.34	137,508.93	8,197.86	54,652.37	12,416.91	82,779.38

(十六) 其他非流动资产

项目	2022年7月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	81,231,738.44		81,231,738.44	11,285,941.96		11,285,941.96	5,926,823.43		5,926,823.43
合计	81,231,738.44		81,231,738.44	11,285,941.96		11,285,941.96	5,926,823.43		5,926,823.43

(十七) 短期借款

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押、质押并保证借款		5,006,034.72	5,000,000.00
抵押并保证借款	55,104,184.24	50,077,464.45	49,000,000.00
质押并保证借款			10,000,000.00
保证借款	25,045,333.35	10,012,069.44	10,000,000.00
未到期已贴现票据	43,430,672.51	19,925,847.38	975,983.33
合计	123,580,190.10	85,021,415.99	74,975,983.33



(十八) 应付票据

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	11,146,938.44	13,484,295.87	9,217,836.93
合计	11,146,938.44	13,484,295.87	9,217,836.93

(十九) 应付账款

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	66,401,551.40	55,987,777.50	52,179,287.92
1年以上	6,296,729.76	6,742,492.87	11,370,063.98
合计	72,698,281.16	62,730,270.37	63,549,351.90

(二十) 合同负债

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	31,571,267.16	12,677,603.09	6,146,522.09
合计	31,571,267.16	12,677,603.09	6,146,522.09

2022年7月31日合同负债的账面价值较前期大幅增加,主要是当期客户江苏正力新能电池技术有限公司预付大额货款,截止2022年7月31日余额为12,558,400.00元。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	7,050,993.13	50,597,373.75	51,076,543.94	6,571,822.94
离职后福利-设定提存计划		130,196.74	130,196.74	
合计	7,050,993.13	50,727,570.49	51,206,740.68	6,571,822.94

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	6,571,822.94	62,355,055.20	60,780,411.86	8,146,466.28
离职后福利-设定提存计划		3,495,105.98	3,495,105.98	
合计	6,571,822.94	65,850,161.18	64,275,517.84	8,146,466.28

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年7月31日
短期薪酬	8,146,466.28	33,777,622.90	33,956,005.04	7,968,084.14
离职后福利-设定提存计划		1,979,275.72	1,809,259.72	170,016.00
合计	8,146,466.28	35,756,898.62	35,765,264.76	8,138,100.14

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,050,993.13	46,953,685.42	47,462,537.77	6,542,140.78



项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
职工福利费		2,246,344.89	2,246,344.89	
社会保险费		851,516.94	851,516.94	
其中：生育和医疗保险费		704,864.76	704,864.76	
工伤保险费		146,652.18	146,652.18	
住房公积金		9,508.56	9,508.56	
工会经费和职工教育经费		536,317.94	506,635.78	29,682.16
合计	7,050,993.13	50,597,373.75	51,076,543.94	6,571,822.94

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,542,140.78	57,264,558.71	55,930,078.53	7,876,620.96
职工福利费		2,574,718.86	2,574,718.86	
社会保险费		1,516,899.78	1,286,474.13	230,425.65
其中：生育和医疗保险费		1,402,615.24	1,172,189.59	230,425.65
工伤保险费		114,284.54	114,284.54	
住房公积金		12,000.00	12,000.00	
工会经费和职工教育经费	29,682.16	986,877.85	977,140.34	39,419.67
合计	6,571,822.94	62,355,055.20	60,780,411.86	8,146,466.28

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年7月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,876,620.96	30,967,625.16	31,042,291.06	7,801,955.06
职工福利费		1,166,582.68	1,166,582.68	
社会保险费	230,425.65	1,053,691.50	1,164,684.27	119,432.88
其中：生育和医疗保险费	230,425.65	955,290.90	1,066,283.67	119,432.88
工伤保险费		98,400.60	98,400.60	
住房公积金		23,880.00	23,880.00	
工会经费和职工教育经费	39,419.67	565,843.56	558,567.03	46,696.20
合计	8,146,466.28	33,777,622.90	33,956,005.04	7,968,084.14

3. 设定提存计划情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险		130,196.74	130,196.74	
失业保险费				
合计		130,196.74	130,196.74	

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险		3,468,619.44	3,468,619.44	
失业保险费		26,486.54	26,486.54	
合计		3,495,105.98	3,495,105.98	



项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年7月31日
基本养老保险		1,970,415.30	1,800,399.30	170,016.00
失业保险费		8,860.42	8,860.42	
合计		1,979,275.72	1,809,259.72	170,016.00

(二十二) 应交税费

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	7,736,609.61	2,709,124.43	3,811,190.77
企业所得税	10,949,022.98	4,849,682.35	3,063,247.15
房产税	238,487.67	155,250.93	462,304.89
土地使用税	45,980.40		
个人所得税	178,419.98	105,838.00	34,036.36
城市维护建设税	423,598.76	153,427.97	139,204.55
教育费附加	223,644.50	78,525.68	72,851.04
地方教育费附加	149,096.33	52,350.45	48,567.36
其他税费	50,990.43	69,768.04	35,470.97
合计	19,995,851.66	8,173,967.85	7,666,873.09

(二十三) 其他应付款

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			116,666.66
应付股利			
其他应付款项	152,515.22	5,937,023.68	27,181,574.55
合计	152,515.22	5,937,023.68	27,298,241.21

1. 应付利息

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业债券利息			116,666.66

2. 其他应付款项

按款项性质列示

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
借款及利息		3,757,233.55	26,261,123.29
其他往来款	152,515.22	2,179,790.13	920,451.26
合计	152,515.22	5,937,023.68	27,181,574.55



(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期应付款	1,926,333.33	10,882,000.00	15,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,077,172.60	1,889,818.03	
合计	3,003,505.93	12,771,818.03	15,000,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	4,070,967.93	1,622,751.80	799,047.84
未到期背书票据	51,681,158.08	48,354,205.26	32,403,392.64
平安国际融资租赁(天津)有限公司一年期融资性售后回租款	7,513,939.57		
合计	63,266,065.58	49,976,957.06	33,202,440.48

(二十六) 应付债券

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可转换债券			9,589,403.34
合计			9,589,403.34

(二十七) 租赁负债

项目	2022年7月31日	2021年12月31日
租赁付款额	53,827,024.81	9,302,468.63
减：未确认融资费用	17,977,200.47	980,615.88
减：一年内到期的租赁负债	1,077,172.60	1,889,818.03
合计	34,772,651.74	6,432,034.72

(二十八) 长期应付款

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
内蒙古华源昇投资有限公司		7,500,000.00	15,000,000.00
内蒙古墨烯股权投资基金管理中心(有限合伙)		40,000,000.00	
索通发展股份有限公司	300,000,000.00		
合计	300,000,000.00	47,500,000.00	15,000,000.00

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
政府补助	10,884,812.22	1,760,000.00	1,867,709.13	10,777,103.09	购买设备补助
合计	10,884,812.22	1,760,000.00	1,867,709.13	10,777,103.09	



项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	形成原因
政府补助	10,777,103.09		1,860,922.58	8,916,180.51	购买设备补助
合计	10,777,103.09		1,860,922.58	8,916,180.51	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年7月31日	形成原因
政府补助	8,916,180.51		1,062,211.96	7,853,968.55	购买设备补助
合计	8,916,180.51		1,062,211.96	7,853,968.55	

2. 政府补助项目情况

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
产业技术研究与开发资金	96,367.52		50,000.00	46,367.52	与资产相关
内蒙古欣源年产1万吨锂离子电池负极材料项目专项资金	10,788,444.70		1,640,905.48	9,147,539.22	与资产相关
高性能锂电池负极材料产业化项目		1,760,000.00	176,803.65	1,583,196.35	与资产相关
合计	10,884,812.22	1,760,000.00	1,867,709.13	10,777,103.09	

项目	2021年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
产业技术研究与开发资金	46,367.52		44,017.09	2,350.43	与资产相关
内蒙古欣源年产1万吨锂离子电池负极材料项目专项资金	9,147,539.22		1,640,905.49	7,506,633.73	与资产相关
高性能锂电池负极材料产业化项目	1,583,196.35		176,000.00	1,407,196.35	与资产相关
合计	10,777,103.09		1,860,922.58	8,916,180.51	

项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022年7月31日	与资产相关/与收益相关
产业技术研究与开发资金	2,350.43		2,350.43		与资产相关
内蒙古欣源年产1万吨锂离子电池负极材料项目专项资金	7,506,633.73		957,194.86	6,549,438.87	与资产相关
高性能锂电池负极材料产业化项目	1,407,196.35		102,666.67	1,304,529.68	与资产相关
合计	8,916,180.51		1,062,211.96	7,853,968.55	

(三十) 股本

项目	2020年1月1日	本次变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00	833,334.00			8,004,000.00	8,837,334.00	20,837,334.00



公司2019年第四次临时股东大会审议通过《2019年半年度权益分派预案》，以公司总股本12,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股6.67股，增加股本8,004,000股。

2020年3月31日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于〈佛山市欣源电子股份有限公司2020年第一次定向发行说明书〉的议案》，公司以每股12元的价格向张学文、杜志辉、冯汝志、刘兵及曾晓玲发行人民币普通股833,334股（每股面值1元），募集资金10,000,008.00元，其中，新增股本人民币833,334.00元，扣除各项发行费用人民币139,136.93元后增加资本公积9,027,537.07元。

项目	2021年1月1日	本次变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,837,334.00						20,837,334.00

项目	2022年1月1日	本次变动增减(+、-)					2022年7月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,837,334.00						20,837,334.00

(三十一) 资本公积

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本溢价	29,866,418.30	9,027,537.07		38,893,955.37
合计	29,866,418.30	9,027,537.07		38,893,955.37

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
资本溢价	38,893,955.37			38,893,955.37
合计	38,893,955.37			38,893,955.37

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年7月31日
资本溢价	38,893,955.37			38,893,955.37
合计	38,893,955.37			38,893,955.37

(三十二) 盈余公积

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	2,789,576.62	1,078,502.42		3,868,079.04
合计	2,789,576.62	1,078,502.42		3,868,079.04

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	3,868,079.04	1,279,441.26		5,147,520.30
合计	3,868,079.04	1,279,441.26		5,147,520.30



项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年7月31日
法定盈余公积	5,147,520.30			5,147,520.30
合计	5,147,520.30			5,147,520.30

(三十三) 未分配利润

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
调整前上期末未分配利润	167,174,070.09	87,248,597.82	48,755,314.69
调整期初未分配利润(调增+, 调减-)			2,949,692.82
调整后期初未分配利润	167,174,070.09	87,248,597.82	51,705,007.51
加: 本期归属于母公司股东的净利润	100,578,848.65	81,204,913.53	44,626,092.73
减: 提取法定盈余公积		1,279,441.26	1,078,502.42
转作股本的普通股股利			8,004,000.00
期末未分配利润	267,752,918.74	167,174,070.09	87,248,597.82

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022年1-7月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	428,216,842.48	268,578,845.03	509,180,583.04	357,507,954.84	377,430,855.71	282,922,666.08
负极材料	190,284,137.62	117,520,254.81	72,081,021.32	50,193,368.95	49,532,507.15	40,733,343.37
负极材料代工	92,779,796.90	40,457,098.93	186,787,425.42	114,722,416.52	115,437,526.56	83,674,606.66
增碳剂	46,237,376.66	39,412,925.20	60,974,272.42	51,328,496.44	57,337,057.06	42,141,290.29
电容器	85,616,186.20	64,871,152.13	170,728,608.73	132,809,071.45	144,452,819.81	113,500,531.33
其他	13,299,345.10	6,317,413.96	18,609,255.15	8,454,601.48	10,670,945.13	2,872,894.43
二、其他业务小计						
合计	428,216,842.48	268,578,845.03	509,180,583.04	357,507,954.84	377,430,855.71	282,922,666.08

2. 按收入确认时间分类

2022年1-7月

收入确认时间	负极材料	负极材料代工	增碳剂	电容器	其他	其他业务收入
在某一时刻确认	190,284,137.62	92,779,796.90	46,237,376.66	85,616,186.20	13,299,345.10	
合计	190,284,137.62	92,779,796.90	46,237,376.66	85,616,186.20	13,299,345.10	

2021年度

收入确认时间	负极材料	负极材料代工	增碳剂	电容器	其他	其他业务收入
在某一时刻确认	72,081,021.32	186,787,425.42	60,974,272.42	170,728,608.73	18,609,255.15	
合计	72,081,021.32	186,787,425.42	60,974,272.42	170,728,608.73	18,609,255.15	



2020年度						
收入确认时间	负极材料	负极材料代工	增碳剂	电容器	其他	其他业务收入
在某一时点确认	49,532,507.15	115,437,526.56	57,337,057.06	144,452,819.81	10,670,945.13	
合计	49,532,507.15	115,437,526.56	57,337,057.06	144,452,819.81	10,670,945.13	

(三十五)税金及附加

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
房产税	347,181.81	595,168.78	594,774.79
土地使用税	300,244.22	517,425.95	488,311.40
城市维护建设税	672,275.85	1,189,707.83	996,781.63
教育费附加	356,496.45	601,416.38	503,409.43
地方教育费附加	237,664.31	400,944.27	335,606.29
印花税	193,678.39	247,567.96	164,887.00
资源税	14,672.50	35,192.50	
其他	82,219.61	379,359.16	219,796.50
合计	2,204,433.14	3,966,782.83	3,303,567.04

(三十六)销售费用

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
职工薪酬	738,061.16	1,446,791.73	1,194,785.60
办公费	38,126.17	105,977.97	38,333.92
租赁费		86,673.56	111,268.61
折旧与摊销	1,020.22	1,823.52	1,823.52
业务招待费	232,066.25	495,351.50	252,291.90
差旅费	261,649.57	552,846.13	330,348.69
车辆费用	302,074.11	363,802.16	305,291.81
仓储费	308,927.87	517,174.32	432,838.11
广告及宣传费	3,500.00	109,387.04	83,292.20
保险费	245,660.38	6,230.18	
其他销售费用	599,323.17	74,486.17	106,411.45
合计	2,730,408.90	3,760,544.28	2,856,685.81

(三十七)管理费用

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
职工薪酬	7,748,645.18	11,175,580.33	8,247,920.67
办公费	903,491.25	1,578,586.62	678,398.55
折旧与摊销	1,559,818.59	2,058,379.22	949,305.31
业务招待费	796,812.58	968,769.03	675,660.06
专业服务费	3,323,550.40	2,520,517.94	2,500,571.02
差旅费	212,983.90	295,567.39	264,296.07
车辆费用	509,770.68	739,315.89	550,553.17
会议费	92,107.99	116,398.96	77,245.16



项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
维修费用	391,790.25	75,425.42	181,914.78
物业费	569,356.82	1,167,439.83	720,888.12
水电费	119,943.56	263,933.48	108,883.96
其他管理费用	986,757.56	1,913,269.38	1,406,179.49
合计	17,215,028.76	22,873,183.49	16,361,816.36

(三十八) 研发费用

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
职工薪酬	3,567,830.12	5,544,854.29	3,682,490.04
直接材料	8,906,490.63	9,162,797.27	5,200,726.38
燃料与动力	2,111,360.51	1,957,604.69	2,220,745.40
折旧与摊销	999,663.65	1,642,506.82	1,037,773.23
技术服务费		3,195,436.90	1,859,385.27
其他研发费用	391,692.44	923,947.02	524,011.98
合计	15,977,037.35	22,427,146.99	14,525,132.30

(三十九) 财务费用

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
利息支出	4,761,179.10	7,832,271.76	7,780,197.47
减：利息收入	60,429.35	278,621.30	59,393.59
汇兑损失		58,118.13	6,662.37
减：汇兑收益	824,567.33		
手续费及担保费支出	437,770.52	560,329.02	378,700.21
其他支出	36,750.00	416,368.54	998,274.02
合计	4,350,702.94	8,588,466.15	9,104,440.48

(四十) 其他收益

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
政府补助 1	1,062,211.96	1,860,922.58	1,867,709.13	与资产相关
政府补助 2	1,376,592.27	2,508,509.23	2,451,829.17	与收益相关
合计	2,438,804.23	4,369,431.81	4,319,538.30	

计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
内蒙古欣源年产1万吨锂离子电池负极材料项目专项资金	957,194.86	1,640,905.49	1,640,905.48	与资产相关
高性能锂电池负极材料产业化项目补助	102,666.67	176,000.00	176,803.65	与资产相关
产业技术研究与开发资金-递延收益摊销	2,350.43	44,017.09	50,000.00	与资产相关
社保局津贴			623,429.86	与收益相关
区级18年高品奖励、佛山市重大科技项目(应用型核心技术攻关领域)区级配套			605,000.00	与收益相关



补助项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
南海品牌战略扶持资金第一批			500,000.00	与收益相关
品牌战略创新扶持资金（第一批）			200,000.00	与收益相关
南海区制造行业协会扶持资金			114,356.00	与收益相关
科技创新平台发展扶持奖励		169,796.14		与收益相关
佛山市高新技术企业认定补助		100,000.00		与收益相关
南海区高新技术企业专项扶持奖励		200,000.00		与收益相关
佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持		1,000,000.00		与收益相关
高新技术企业研发费用补贴	23,000.00	101,900.00		与收益相关
科技成果转化	800,000.00	100,000.00		与收益相关
乌兰察布市技术与开发补贴		500,000.00		与收益相关
乌兰察布市多层次资本市场奖融资补贴		300,000.00		与收益相关
佛山市南海区科技创新平台发展扶持奖励	225,762.41			与收益相关
2021年第二批区中小企业融资风险补偿 受保企业贴息专项资金	110,917.00			与收益相关
其他补贴	216,912.86	36,813.09	409,043.31	与收益相关
合计	2,438,804.23	4,369,431.81	4,319,538.30	

(四十一) 投资收益

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
处置长期股权投资产生的投资收益	31,649.96		
处置交易性金融资产的投资收益	86,774.59	165,756.20	444,462.45
已终止确认的银行承兑汇票贴现利息	-1,169,562.92	-1,050,225.28	-375,456.43
合计	-1,051,138.37	-884,469.08	69,006.02

(四十二) 公允价值变动收益

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
交易性金融资产公允价值变动	94,937.71	35,637.79	82,779.38
合计	94,937.71	35,637.79	82,779.38

(四十三) 信用减值损失

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
应收账款信用减值损失	-1,607,049.19	478,646.50	-145,931.03
其他应收款信用减值损失	-109,762.75	190,589.87	374,717.63
应收票据信用减值损失	233,901.93	-281,142.26	512,059.05
合计	-1,482,910.01	388,094.11	740,845.65



(四十四) 资产减值损失

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
存货跌价损失	213,113.48	-213,432.26	-878,023.52
长期股权投资减值损失	-300,000.00		
合计	-86,886.52	-213,432.26	-878,023.52

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2022年1-7月		2021年度		2020年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助					607,200.00	607,200.00
其他	9,825.22	9,825.22	34,094.59	34,094.59		
合计	9,825.22	9,825.22	34,094.59	34,094.59	607,200.00	607,200.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2022年1-7月		2021年度		2020年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
挂牌上市补贴					600,000.00	600,000.00
其他补贴					7,200.00	7,200.00
合计					607,200.00	607,200.00

(四十六) 营业外支出

项目	2022年1-7月		2021年度		2020年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	498,000.00	498,000.00	305,000.00	305,000.00	152,450.00	152,450.00
非流动资产报废损失	116,175.34	116,175.34				
其他	448,140.96	448,140.96	197,847.46	197,847.46	110,404.94	110,404.94
合计	1,062,316.30	1,062,316.30	502,847.46	502,847.46	262,854.94	262,854.94

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	15,659,587.70	11,762,186.77	6,621,766.94
递延所得税费用	-202,283.14	11,161.52	-11,400.82
合计	15,457,304.56	11,773,348.29	6,610,366.12



2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
利润总额	116,039,860.17	93,283,013.96	53,035,038.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,405,979.03	13,992,452.09	7,955,255.78
子公司适用不同税率的影响	988.53	-10,441.91	453,674.71
调整以前期间所得税的影响	121,216.53	-610,701.64	-700,113.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,483.57	1,090,794.19	418,296.58
研发费用加计扣除的影响	-2,396,555.61	-2,704,771.64	-1,318,159.62
其他影响	256,192.51	16,017.20	-198,588.30
所得税费用	15,457,304.56	11,773,348.29	6,610,366.12

(四十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
往来款、保证金及其他	8,441,417.01	44,485,314.84	17,171,282.14
利息收入	107,556.76	278,621.30	38,712.48
政府补助	1,376,592.27	2,622,866.23	3,074,218.86
合计	9,925,566.04	47,386,802.37	20,284,213.48

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
支付的销售费用	2,166,799.22	11,544,052.05	9,070,320.48
支付的管理费用(含研发费用)	18,884,104.03	25,462,542.27	15,278,935.82
往来款、保证金及其他	1,898,488.66	53,321,558.39	23,324,071.86
合计	22,949,391.91	90,328,152.71	47,673,328.16

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
支付的内蒙欣源股权回购款	60,000,000.00		
合计	60,000,000.00		

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
其他非金融机构借款	310,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00
合计	310,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
归还其他非金融机构借款	60,868,060.43	30,828,000.00	22,251,091.93
支付租赁负债	1,280,371.44		
借款辅助费用	1,240,000.00	483,300.00	323,333.33



项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
合计	63,388,431.87	31,311,300.00	22,574,425.26

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	100,582,555.61	81,509,665.67	46,424,672.41
加：信用减值损失	1,482,910.01	-388,094.11	-740,845.65
资产减值准备	86,886.52	213,432.26	878,023.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	13,082,079.96	20,657,475.71	18,806,918.35
使用权资产折旧	1,299,959.20	1,910,003.27	
无形资产摊销	292,034.02	351,236.56	145,140.73
长期待摊费用摊销			88,495.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,157.85		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	116,175.34		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-94,937.71	-35,637.79	-82,779.38
财务费用（收益以“-”号填列）	4,702,548.28	7,832,271.76	7,757,342.19
投资损失（收益以“-”号填列）	1,051,138.37	884,469.08	-69,006.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-214,711.62	15,380.57	-23,817.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,428.48	-4,219.05	12,416.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,499,995.78	-23,334,263.76	-674,637.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,519,898.01	-53,768,974.18	-33,060,501.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,923,014.35	18,674,856.47	7,543,340.85
其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,283,029.17	54,517,602.46	47,004,762.13
2. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	121,294,276.51	31,256,289.53	7,825,278.64
减：现金的期初余额	31,256,289.53	7,825,278.64	10,907,264.14
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	90,037,986.98	23,431,010.89	-3,081,985.50

2. 报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,739,600.00		
其中：内蒙古志远碳纳米科技有限公司	1,739,600.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	106,488.33		
其中：内蒙古志远碳纳米科技有限公司	106,488.33		



项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
处置子公司收到的现金净额	1,633,111.67		

3. 现金及现金等价物

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	121,294,276.51	31,256,289.53	7,825,278.64
其中：库存现金	25,662.63	14,215.10	33,672.48
可随时用于支付的银行存款	121,268,613.88	31,242,074.43	7,791,606.16
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	121,294,276.51	31,256,289.53	7,825,278.64

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年7月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	5,362,982.12	票据保证金
应收票据	13,259,333.13	票据质押担保
应收票据	51,681,158.08	未终止确认已背书未到期
应收票据	43,430,672.51	未终止确认已贴现未到期
无形资产	168,300.29	银行借款抵押担保
固定资产	2,625,847.61	银行借款抵押担保
固定资产	8,973,398.95	融资性售后回租抵押
合计	125,501,692.69	



六、合并范围的变更

(一) 报告期出售子公司股权情况：

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处置比 例（%）	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表 层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其 他综合收益转入投资收益的金 额
内蒙古志远碳纳 米科技有限公司	1,739,600.00	100.00	出售	2022-3-31	签署协议、收到转让 款、完成股东权利转让	31,649.96	

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本期设立子公司佛山市欣源技术发展有限公司。



七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	内蒙古	内蒙古	产品制造	99.90	0.10	设立
佛山市欣源技术发展有限公司	佛山市	佛山市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
内蒙古志远碳纳米科技有限公司	内蒙古	内蒙古	产品制造		50.00	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古石墨烯科技有限公司	内蒙古	内蒙古	技术开发服务	5.00		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

(一) 利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。

(二) 信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收账款和应收款项融资。

1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2、交易性金融资产

公司本期交易性金融资产均为国有大型商业银行的理财产品，信用风险较低。



3、应收款项

公司对客户的财务及信用状况、履约能力等方面进行必要的调查，在签订销售合同时，明确销售产品的销售方式和价格。财务部设置应收票据和应收账款台账，详细反应对各客户应收票据和应收账款的变动、余额、账龄情况，销售部执行合同管理，对销售回款情况进行跟踪，以确保公司不会面临重大坏账风险。

(三) 流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、持续的公允价值计量						
(一) 交易性金融资产	55,659,822.78			20,137,508.95	7,433,411.73	28,088,902.10
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,659,822.78			20,137,508.95	7,433,411.73	28,088,902.10
(1) 理财产品	55,659,822.78			20,137,508.95	7,433,411.73	28,088,902.10

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据相关理财产品发行机构出具的的账单确定。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

公司的实际控制人为自然人薛永，期末对公司的持股比例为 66.7558%，实际控制人对公司的表决权与持股比例一致。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况



本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广州市三顺商业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有本公司 9.6001% 股份
梁金	公司股东、董事，持有本公司 4.1149% 股份
谢志懋	公司股东、董事、总经理，持有本公司 3.0720% 股份
薛占青	公司董事、董事会秘书、公司实际控制人关系密切的家庭成员
黄东	公司董事
李淑慧、邹海霞、宫智慧	公司监事
王文明	公司财务总监
薛海、薛战峰	公司实际控制人关系密切的家庭成员
谢志雄	谢志懋的亲属
薛延颂	宫智慧的配偶
马明吉	李淑慧的配偶
白俊英	谢志雄的配偶
懋青愷有限公司	薛占青控制的公司
佛山市道汇康投资管理中心（有限合伙）	黄东及其配偶控制的公司
深圳市金牌新能源科技有限责任公司	梁金关系密切的家庭成员施加重大影响的公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021 年度		2020 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市金牌新能源科技有限责任公司	接受劳务	技术咨询	市场价格	2,700,000.00	84.50		
佛山市道汇康投资管理中心（有限合伙）	接受劳务	顾问服务	市场价格			148,514.85	5.94

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2022 年 1-7 月			
薛占青	佛山市欣源电子股份有限公司	六层综合楼、生产车间、车间一及用地	978,758.09
2021 年度			
薛占青	佛山市欣源电子股份有限公司	六层综合楼、生产车间、车间一及用地	1,664,770.21
2020 年度			



出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
薛占青	佛山市欣源电子股份有限公司	六层综合楼、生产车间、车间一及用地	1,007,567.77

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛永	内蒙欣源	4,000,000.00	2020/9/28	2021/7/27	是
薛永	内蒙欣源	10,000,000.00	2019/3/27	2020/2/17	是
薛永	内蒙欣源	10,000,000.00	2020/3/11	2021/3/9	是
薛永	内蒙欣源	10,000,000.00	2021/3/24	2022/1/5	是
薛永	内蒙欣源	10,000,000.00	2022/1/7	2025/12/28	否
薛永、薛占青、薛战峰	内蒙欣源	10,000,000.00	2022/2/25	2025/2/25	否
薛永、薛占青、谢志懋	欣源股份	10,000,000.00	2017/2/20	2027/2/20	否
内蒙欣源	欣源股份	20,000,000.00	2022/6/10	2023/6/9	否
薛永	欣源股份	20,000,000.00	2022/6/10	2023/6/9	否
傅海鱼	欣源股份	20,000,000.00	2022/6/10	2023/6/9	否
薛占青	欣源股份	20,000,000.00	2022/6/10	2023/6/9	否
谢志懋	欣源股份	20,000,000.00	2022/6/10	2023/6/9	否
薛永、傅海鱼、薛占青、薛战峰	内蒙欣源	40,000,000.00	2021/1/27	2022/7/12	是
薛占青	欣源股份	48,886,068.00	2018/11/5	2023/11/4	否
薛永、薛占青、薛战峰	欣源股份	49,000,000.00	2018/6/19	2023/6/18	否
广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)、谢志懋	欣源股份	49,000,000.00	2018/6/19	2023/6/18	否
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	欣源股份	49,000,000.00	2018/5/16	2023/5/15	否
薛永、内蒙欣源、薛战峰	欣源股份	60,000,000.00	2022/6/6	2028/1/1	否
广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)、谢志懋、薛占青	欣源股份	60,000,000.00	2022/5/17	2028/1/1	否
薛永、薛占青、谢志懋、薛战峰、广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)	欣源股份	450,000,000.00	2022/5/16	2026/12/31	否



4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2020年度				
拆入:				
薛永	1,200,000.00	2020年5月	未约定	薛永代付工程款, 2020年5-12月已陆续归还

5. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2022年1-7月
薛占青	转让固定资产	3,292,123.89

6. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	617,619.00	1,258,804.64	982,104.00

7. 其他关联交易

报告期内公司电容器出口业务的销售货款由懋青愷有限公司代收代付, 其中2020年代收353.20万美元、代付351.27万美元, 2021年代收364.24万美元、代付381.83万美元, 2022年1-7月代收78.57万美元、代付80.84万美元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年7月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邹海霞			2,917.01	145.85		
其他应收款	宫智慧	77,391.10	3,869.56	10,200.00	510.00		
其他应收款	梁金					213,095.53	10,654.78
其他应收款	谢志雄	7,206.04	360.30				
其他应收款	马明吉	43,052.48	2,152.62	4,330.00	649.50		
其他应收款	薛延颂	69,000.00	3,450.00	11,000.00	550.00		
其他应收款	薛占青	2,154,635.45	107,731.77				
合计		2,351,285.07	117,564.25	28,447.01	1,855.35	213,095.53	10,654.78

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	薛占青		1,967,558.03	777,567.77
其他应付款	薛海		12,848.25	64,755.25
其他应付款	薛永			57,870.72
其他应付款	白俊英		140.60	



十一、承诺及或有事项

截止2022年7月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2022年5月16日，索通发展股份有限公司与薛永、广州市三顺商业投资合伙企业（有限合伙）、梁金、张宝、谢志懋、薛占青、薛战峰、张学文签订《发行股份及支付现金购买资产协议》，索通发展股份有限公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买薛永、广州市三顺商业投资合伙企业（有限合伙）、梁金、张宝、谢志懋、薛占青、薛战峰、张学文合计持有的本公司94.9777%的股份。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	37,122,740.13	37,706,857.83	40,709,091.39
1至2年	172,643.09	786,431.54	193,756.07
2至3年	323,174.03	176,401.72	65,484.39
3至4年	171,401.72	64,222.77	147,609.95
4至5年	64,222.77	147,609.95	149,758.84
5年以上	1,548,050.57	1,410,593.39	1,260,834.55
减：坏账准备	3,655,483.17	3,577,699.34	3,528,922.18
合计	35,746,749.14	36,714,417.86	38,997,613.01

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,402,232.31	100.00	3,655,483.17	9.28
其中：账龄组合	39,402,232.31	100.00	3,655,483.17	9.28
合计	39,402,232.31	100.00	3,655,483.17	9.28



类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	40,292,117.20	100.00	3,577,699.34	8.88
其中：账龄组合	40,292,117.20	100.00	3,577,699.34	8.88
合计	40,292,117.20	100.00	3,577,699.34	8.88

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,526,535.19	100.00	3,528,922.18	8.30
其中：账龄组合	42,526,535.19	100.00	3,528,922.18	8.30
合计	42,526,535.19	100.00	3,528,922.18	8.30



按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	2022年7月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	37,122,740.13	5.00	1,856,137.00	37,706,857.83	5.00	1,885,342.90	40,709,091.39	5.00	2,035,454.64
1至2年	172,643.09	10.00	17,264.31	786,431.54	10.00	78,643.17	193,756.07	10.00	19,375.61
2至3年	323,174.03	30.00	96,952.21	176,401.72	30.00	52,920.52	65,484.39	30.00	19,645.32
3至4年	171,401.72	50.00	85,700.86	64,222.77	50.00	32,111.39	147,609.95	50.00	73,804.98
4至5年	64,222.77	80.00	51,378.22	147,609.95	80.00	118,087.97	149,758.84	80.00	119,807.08
5年以上	1,548,050.57	100.00	1,548,050.57	1,410,593.39	100.00	1,410,593.39	1,260,834.55	100.00	1,260,834.55
合计	39,402,232.31		3,655,483.17	40,292,117.20		3,577,699.34	42,526,535.19		3,528,922.18



3. 坏账准备情况

应收账款 2020 年度计提坏账准备 52,741.11 元，2021 年度计提坏账准备 48,777.16 元，2022 年 1-7 月计提坏账准备 77,783.83 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 7 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海格力电器股份有限公司	5,814,987.19	14.76	292,216.91
美的集团股份有限公司	5,425,406.66	13.77	271,270.33
立达信物联科技股份有限公司	3,232,256.64	8.20	161,612.83
SANMINA BULGARIA EOOD	2,482,731.59	6.30	124,136.58
DIXON TECHNOLOGIES (INDIA) LTD.	2,405,782.54	6.11	120,289.13
合计	19,361,164.62	49.14	969,525.78

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
美的集团股份有限公司	6,558,357.84	16.28	327,917.89
佛山市生益进出口有限公司	6,450,095.27	16.01	322,504.76
Signify China Holding B.V.	3,562,156.03	8.84	178,107.81
珠海格力电器股份有限公司	2,968,800.73	7.37	148,732.10
浙江阳光照明电器集团股份有限公司	2,000,106.64	4.96	100,005.34
合计	21,539,516.51	53.46	1,077,267.90

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市生益进出口有限公司	11,511,974.44	27.07	575,598.72
美的集团股份有限公司	7,674,201.57	18.05	383,710.09
Signify China Holding B.V.	2,633,464.82	6.19	131,673.24
浙江阳光照明电器集团股份有限公司	2,511,273.36	5.91	125,563.68
立达信物联科技股份有限公司	2,146,655.62	5.05	107,332.78
合计	26,477,569.81	62.27	1,323,878.51

(二) 其他应收款

项目	2022 年 7 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款项	214,272,689.48	414,689.13	6,761,393.45
减：坏账准备	124,153.81	27,984.46	24,721.95
合计	214,148,535.67	386,704.67	6,736,671.50



(1) 按款项性质分类

款项性质	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
备用金	271,641.62	202,493.19	
合并范围内关联方往来款项	211,789,613.27		6,266,954.45
其他往来	2,211,434.59	212,195.94	494,439.00
减：坏账准备	124,153.81	27,984.46	24,721.95
合计	214,148,535.67	386,704.67	6,736,671.50

(2) 按账龄披露

账龄	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	214,272,689.48	269,689.13	6,761,393.45
1至2年		145,000.00	
减：坏账准备	124,153.81	27,984.46	24,721.95
合计	214,148,535.67	386,704.67	6,736,671.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年期初余额	10,500.00			10,500.00
2020年期初余额在本期	10,500.00			10,500.00
本期计提	14,221.95			14,221.95
2020年12月31日余额	24,721.95			24,721.95

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年期初余额	24,721.95			24,721.95
2021年期初余额在本期	24,721.95			24,721.95
本期计提	3,262.51			3,262.51
2021年12月31日余额	27,984.46			27,984.46

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额	27,984.46			27,984.46
2022年期初余额在本期	27,984.46			27,984.46
本期计提	96,169.35			96,169.35



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年7月31日余额	124,153.81			124,153.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	合并范围内关联方往来款项	211,789,613.27	1年以内	98.84	
薛占青	往来款	2,154,635.45	1年以内	1.01	107,731.77
宫智慧	备用金	77,391.10	1年以内	0.04	3,869.56
薛延颂	备用金	69,000.00	1年以内	0.03	3,450.00
代垫社会保险	往来款	56,799.14	1年以内	0.03	2,839.96
合计		214,147,438.96		99.95	117,891.29

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘良春	往来款	145,000.00	2年以内	34.97	14,500.00
王卫军	备用金	83,948.63	1年以内	20.24	4,197.43
代垫社会保险	往来款	67,195.94	1年以内	16.20	3,359.80
谢志雄	备用金	50,000.00	1年以内	12.06	2,500.00
黎锦成	备用金	20,540.77	1年以内	4.95	1,027.04
合计		366,685.34		88.42	25,584.27

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	往来款	6,266,954.45	1年以内	92.69	
格力电子商务有限公司	往来款	344,439.00	1年以内	5.09	17,221.95
刘良春	往来款	150,000.00	1年以内	2.22	7,500.00
合计		6,761,393.45		100.00	24,721.95



(三) 长期股权投资

项目	2022年7月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	98,023,596.00		98,023,596.00	38,000,000.00		38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00
合计	98,023,596.00		98,023,596.00	38,000,000.00		38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
合计	38,000,000.00			38,000,000.00		

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
合计	38,000,000.00			38,000,000.00		

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年7月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	38,000,000.00	60,000,000.00	76,404.00	97,923,596.00		
佛山市欣源技术发展有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	38,000,000.00	60,100,000.00	76,404.00	98,023,596.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022年1-7月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	85,616,186.20	64,871,152.13	170,728,608.73	132,941,986.85	144,452,819.81	113,500,531.33
电容器	85,616,186.20	64,871,152.13	170,728,608.73	132,941,986.85	144,452,819.81	113,500,531.33
二、其他业务小计			5,889,287.83	5,925,782.89		
合计	85,616,186.20	64,871,152.13	176,617,896.56	138,867,769.74	144,452,819.81	113,500,531.33



2. 按收入确认时间分类

2022年1-7月

收入确认时间	电容器	其他业务收入
在某一时点确认	85,616,186.20	
合计	85,616,186.20	

2021年度

收入确认时间	电容器	其他业务收入
在某一时点确认	170,728,608.73	5,889,287.83
合计	170,728,608.73	5,889,287.83

2020年度

收入确认时间	电容器	其他业务收入
在某一时点确认	144,452,819.81	
合计	144,452,819.81	

(五) 投资收益

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
处置交易性金融资产的投资收益	86,774.59	165,756.20	444,462.45
已终止确认的银行承兑汇票贴现利息	-6,234.89	-185,899.53	
合计	80,539.70	-20,143.33	444,462.45

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-65,367.53		
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,438,804.23	4,369,431.81	4,319,538.30
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	181,712.30	201,393.99	527,241.83
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-936,315.74	-468,752.87	344,345.06
非经常性损益总额	1,618,833.26	4,102,072.93	5,191,125.19
减: 非经常性损益的所得税影响数	499,995.09	615,310.94	778,625.74
非经常性损益净额	1,118,838.17	3,486,761.99	4,412,499.45
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	3,666.00		-161.39



项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,115,172.17	3,486,761.99	4,412,660.84

(二) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)			基本每股收益		
	2022年1-7月	2021年度	2020年度	2022年1-7月	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	35.62	42.40	37.81	4.83	3.90	2.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.23	40.58	34.07	4.77	3.73	1.96


 佛山市欣源电子股份有限公司
 二〇二二年十一月二十三日

第 19 页至第 87 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

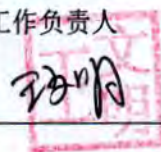
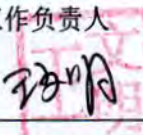



2022.11.23

主管会计工作负责人

签名:

日期:

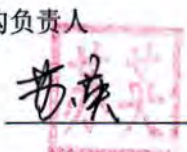




2022.11.23

会计机构负责人

签名:

日期:

2022.11.23



证书序号: 0017201

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

此件仅用于“第4-00853号”审计报告附页



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吴卫星

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]00853号

批准执业日期: 2011年09月09日





姓名 **李贇莘**
Full name _____
性别 **男**
Sex _____
出生日期 **1980-08-10**
Date of birth _____
工作单位 **大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所**
Working unit _____
身份证号码 **513001198008101013**
Identity card No. _____



此件仅用于“大信审字[2022]第4-00853号”
审计报告附页

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



李贇莘 (110100690041)
您已通过 2022 年年检
上海市注册会计师协会
2022 年 8 月 31 日

年 月 日
/y /m /d

证书编号: **110100690041**
No. of Certificate
批准注册协会: **上海市注册会计师协会**
Authorized Institute of CPAs
发证日期: **2010 年 05 月 26 日**
Date of Issuance /y /m /d





姓名: 张玄忠
Full name: 张玄忠
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1990-11-12
Date of birth: 1990-11-12
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 340223199011125154
Identity card No.: 340223199011125154

此件仅用于“大信审字[2022]第4-00853号”
审计报告附页



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



张玄忠(110101410846)
您已通过 2022 年年检
上海市注册会计师协会
2022 年 8 月 31 日

月 /m 日 /d

证书编号: 110101410346
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 09 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

